

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
۲ - صورتهای مالی :	
الف) صورت خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی	۱
ب) ترازنامه	۲
پ) صورت سود و زیان و گردش سود (زیان) انباشته	۳
ت) صورت جریان وجوه نقد	۴
ث) یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۲۷

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۲۶ تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

(۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را بگونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



مبانی اظهار نظر مشروط

(۴) طبق برگ تشخیص مالیاتی صادره بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ مبلغ ۸,۶۵۶ میلیون ریال مالیات مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و مالیات عملکرد، حقوق، تکلیفی سال ۱۳۹۲ و مالیات برارزش افزوده از زمان مشمولیت تا پایان سال مورد گزارش توسط حوزه مالیاتی رسیدگی نشده باتوجه به مراتب فوق، مبلغ قطعی بدهی مالیاتی منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیربط می باشد.

(۵) به شرح یادداشت ۷ و ۶ توضیحی صورتهای مالی مطالبات شرکت جمعاً به مبلغ ۳,۹۲۲ میلیون ریال شامل (شرکت های گروه و غیر گروه به مبلغ ۳,۳۴۸ و پرسنل شرکت ۵۷۴ میلیون ریال میلیون ریال به ترتیب بابت فروش غذا و وام و جاری کارکنان) از سنوات قبل راكد و فاقد گردش بوده. لذا نحوه و چگونگی وصول مطالبات مذکور در حال حاضر برای این موسسه مشخص نگردیده است.

(۶) پاسخ تاییدیه های ارسالی جهت حسابهای دریافتی به مبلغ ۷۸,۹۲۴ و حسابهای پرداختی ۵۶,۰۲۰ میلیون ریال واصل نگردیده است. مطالبات و بدهیهای فوق الذکر مربوط به شرکت های گروه سایپا می باشند. با توجه به مراتب فوق تعیین آثار مالی مغایرات احتمالی ناشی از مانده تاییدیه های واصل نشده بر صورتهای مالی در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

(۷) به نظر این موسسه، با استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۸ الی ۱۰ مشروط نشده است.

(۸) حق بیمه قراردادهای طبخ غذا به موجب مصوبات شورایی عالی تامین اجتماعی باتوجه به نوع خدمات محاسبه و مطالبه می گردد. شرکت در سال مالی مورد گزارش طبق رویه مورد عمل سالهای قبل؛ حق بیمه پروژهها را بر مبنای لیستهای حقوق کارکنان شناسایی نموده و از بابت کسری حق بیمه های متعلقه؛ هیچگونه ذخیره ای در حسابها شناسایی نموده. طبق بررسی به عمل آمده توسط این موسسه ذخیره بیمه مورد نیاز جهت سال مورد رسیدگی مبلغ ۱,۵۶۸ میلیون ریال محتمل می باشد.

(۹) بر اساس رسیدگیهای این موسسه به منظور اخذ مفاصا حساب بیمه سه فقره از قراردادهای خاتمه یافته با شرکتهای مگاموتور، پارس خودرو، سازه گستر اقدامات لازم نشده لذا به این دلیل سپرده بیمه شرکت نزد شرکتهای مذکور وصول نگردیده. مضافاً اینکه سپرده های حسن انجام کار نزد شرکتهای گروه سایپا در موعد مقرر وصول نشده است.

(۱۰) همانطور که در یادداشت ۱۷ توضیحی صورتهای مالی منعکس است عمده قراردادهای شرکت منجر به زیان شده است ارائه راهکار لازم به منظور سوددهی عملیات شرکت از طریق پیگیری تعدیل نرخ حق الزحمه طبخ و فروش غذا با شرکتهای طرف قرارداد و کاهش هزینه ها توصیه می گردد.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

(۱۱) صورتجلسات هیات مدیره به شماره های ۶۷ و ۶۸ به امضاء اعضا نرسیده. همچنین صورتجلسات شماره ۶۹ الی ۷۱ هیات مدیره جهت کنترل و رسیدگی به این موسسه ارائه نشده است.

(۱۲) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معامله انجام شده با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

(۱۳) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، مفاد موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

(۱۴) در اجرای ماده ۳۳ آیین نامه اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. باستثنای ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور در خصوص تعیین شخص یا واحد مسئول جهت مبارزه با پولشویی و سایر موارد مرتبط با آن، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش

۲۹ فروردین ماه ۱۳۹۴

امیر حسین عسکری ۵۵۵
شماره ثبت ۲۱۹۹۳
۸۰۰۴۴۵
اصغر شهبازی
(حسابداران رسمی)



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

متعلق به گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

شماره ثبت: ۲۰۹۸۱ شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۲۲۰۱۷۱۱

شماره

تاریخ

پیوست

احتراما

به پیوست صورتهای مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ تقدیم میگردد.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

ترازنامه

۲

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۳

صورت جریان وجوه نقد

۴

یادداشتهای توضیحی:

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب - مبنای تهیه صورت های مالی

۵

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۶

ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

۱۷الی ۲۶

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۴ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیات مدیره

آقای سید مجید رضا طالبی (نماینده شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا)

نایب رئیس هیات مدیره

آقای ناصر گیوی (نماینده شرکت تامین گستر تابان)

مدیر عامل و عضو هیات مدیره

آقای حسین نوکلی (نماینده شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت)



www.semico.ir
Pishgaman@semicogroup.com

آدرس: تهران، کیلومتر ۱۸ جاده قدیم کرج، مجتمع صنعتی سازه گستر سایپا
بلوار بوستان، نبش خیابان هفتم غربی
تلفکس: ۶۳-۴۶۸۹۴۳۵۹



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

(تجدیدارائه شده)

۱۳۹۲/۱۰/۳۰

۱۳۹۳/۱۰/۳۰

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱۳۹۲/۱۰/۳۰

۱۳۹۳/۱۰/۳۰

یادداشت

دارائیهها

ریال

ریال

بدهیهای جاری :

ریال

ریال

دارائیههای جاری :

۶۴,۵۸۷,۹۰۳,۹۸۹

۸۷,۴۳۳,۴۹۱,۷۳۵

۱۱

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱,۷۵۲,۵۵۸,۶۱۰

۳,۹۲۳,۳۴۰,۱۲

۴

موجودی نقد

۲۵,۳۹۰,۵۵۷,۳۸۴

۲۶,۵۱۳,۳۰۰,۶۵۲

۱۲

سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۵۶,۵۹۵,۱۲۶,۸۹۲

۷۲,۳۲۸,۱۷۷,۳۱۰

۵

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳

ذخیره مالیات

۱۵,۶۴۳,۵۶۴,۵۹۵

۲۶,۳۱۲,۴۰۶,۹۵۹

۶

سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۴,۳۳۹,۲۹۴,۷۸۹

۳,۹۹۲,۷۱۲,۹۸۸

۷

موجودی مواد و کالا

۴,۹۳۰,۳۵۱,۶۶۸

۶,۶۶۰,۹۱۰,۷۳۴

۸

سفرشات و پیش پرداختها

۸۹,۸۷۸,۴۶۱,۳۷۳

۱۱۳,۹۴۶,۷۹۲,۳۸۷

جمع بدهیهای جاری

۸۳,۲۵۰,۸۹۶,۵۵۴

۱۱۳,۱۱۷,۵۴۸,۰۰۳

جمع دارائیههای جاری

بدهیهای غیر جاری :

۱۶,۵۷۳,۴۸۱,۱۰۷

۱۵,۹۷۰,۱۳۸,۴۷۰

۹

دارائیههای ثابت مشهود

۵,۴۴۵,۴۶۵,۲۱۵

۸,۵۸۴,۶۰۵,۶۹۱

۱۴

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۶۲۲,۸۳۷,۹۵۹

۴۱۲,۵۹۱,۴۰۳

۱۰

دارائیههای نامشهود

۹۵,۳۲۳,۹۲۶,۴۸۸

۱۲۲,۵۳۱,۳۹۸,۰۷۸

جمع بدهیها

۱۷,۱۹۶,۳۱۹,۰۶۶

۱۶,۳۸۲,۷۲۹,۸۷۳

جمع دارائیههای غیر جاری

حقوق صاحبان سهام :

۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۵

سرمایه (ده میلیون سهم یک هزار ریالی)

۲۱۴,۹۸۷,۹۱۳

۲۱۴,۹۸۷,۹۱۳

۱۶

اندوخته قانونی

(۵,۰۹۱,۶۹۸,۷۸۱)

(۳,۲۴۶,۱۰۸,۱۱۵)

(زبان) انباشته

۵,۱۲۳,۲۸۹,۱۳۲

۶,۹۶۸,۸۷۹,۷۹۸

جمع حقوق صاحبان سهام

۱۰۰,۴۴۷,۲۱۵,۶۲۰

۱۲۹,۵۰۰,۳۷۷,۸۷۶

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱۰۰,۴۴۷,۲۱۵,۶۲۰

۱۲۹,۵۰۰,۳۷۷,۸۷۶

جمع دارائیهها



یادداشتهای توضیحی همراه جز لایمک صورتهای مالی است

شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۱۷	۱۵۷,۷۴۳,۱۰۴,۱۵۵	۱۴۷,۴۶۶,۰۴۴,۸۸۳	
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۱۸	(۱۵۰,۴۸۶,۱۷۰,۹۱۵)	(۱۴۲,۳۳۷,۹۹۸,۳۳۳)	
سود ناخالص		۷,۲۵۶,۹۳۳,۲۴۰	۵,۱۲۸,۰۴۶,۵۵۰	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۹	(۷,۰۲۸,۵۷۲,۸۹۵)	(۷,۲۸۲,۲۰۳,۷۵۱)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۰	۱,۳۹۲,۰۵۰,۸۳۵	(۱۱۲,۳۷۵,۶۱۳)	
		(۵,۶۳۶,۵۲۲,۰۶۰)	(۷,۳۹۴,۵۷۹,۳۶۴)	
سود (زیان) عملیاتی		۱,۶۲۰,۴۱۱,۱۸۰	(۲,۲۶۶,۵۳۲,۸۱۴)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۱	۷۶۷,۰۱۹,۶۸۷	۵۱۲,۳۹۰,۳۵۷	
سود (زیان) خالص قبل از کسر مالیات		۲,۳۸۷,۴۳۰,۸۶۷	(۱,۷۵۴,۱۴۲,۴۵۷)	
مالیات		(۴۰۵,۱۰۲,۷۹۵)	(۳۸۲,۰۵۱,۲۸۶)	
سود (زیان) خالص		۱,۹۸۲,۳۲۸,۰۷۲	(۲,۱۳۶,۱۹۳,۷۴۳)	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۱,۹۸۲,۳۲۸,۰۷۲	(۲,۱۳۶,۱۹۳,۷۴۳)	
سود انباشته در ابتدای سال	۶۴۳,۹۴۷,۲۶۲	۲۰۶,۸۱۷,۰۸۱	
تعدیلات سنواتی	(۵,۷۳۵,۶۴۶,۰۴۳)	(۳,۰۹۳,۹۵۳,۴۱۹)	
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۵,۰۹۱,۶۹۸,۷۸۱)	(۲,۸۸۷,۱۳۶,۳۳۸)	
سود (زیان) قابل تخصیص	(۳,۱۰۹,۳۷۰,۷۰۹)	(۵,۰۲۳,۳۳۰,۰۸۱)	
سود سهام مصوب سال قبل	(۱۳۶,۷۳۷,۴۰۶)	(۶۸,۳۶۸,۷۰۰)	
اندوخته قانونی	-	(۶۸,۳۶۸,۷۰۰)	
سود تخصیص داده شده طی سال	(۱۳۶,۷۳۷,۴۰۶)	(۶۸,۳۶۸,۷۰۰)	
سود (زیان) انباشته در پایان سال	(۳,۲۴۶,۱۰۸,۱۱۵)	(۵,۰۹۱,۶۹۸,۷۸۱)	

از آنجا که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی است



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
صورت جریان وجوه نقد
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود و خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۲	۸,۳۶۳,۸۳۹,۲۶۵
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		۳,۰۱۶,۹۱۷,۲۶۵
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۲۱	۲۲۱,۲۲۰,۲۰۳
مالیات بر درآمد :		۷۶۷,۰۱۹,۶۸۷
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)		(۸۹۹,۷۱۰,۸۵۶)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۱,۶۰۸,۱۵۵,۵۵۰)	(۷,۱۹۷,۱۹۰,۲۱۱)
وجوه خالص از فروش دارایی ثابت		۲۵,۳۹۰,۰۰۰
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱,۶۱۳,۱۵۵,۵۵۰)	(۷,۱۷۱,۸۰۰,۲۱۱)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۲,۱۷۰,۷۸۱,۴۰۲	۵۱۳,۵۴۸,۴۰۱
فعالیت‌های تامین مالی :		
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	۲,۱۷۰,۷۸۱,۴۰۲	۵۱۳,۵۴۸,۴۰۱
مانده وجه نقد در آغاز سال	۱,۷۵۲,۵۵۸,۶۱۰	۱,۲۳۹,۰۱۰,۲۰۹
مانده وجه نقد در پایان سال	۳,۹۲۳,۳۴۰,۰۱۲	۱,۷۵۲,۵۵۸,۶۱۰
مبادلات غیر نقدی	۱۳۶,۷۳۷,۴۰۶	-



۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات:

شرکت پیشگامان خوراک تابان در تاریخ ۱۹ اسفند ۱۳۸۸ تحت شماره ۳۷۰۲۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است .
سال مالی شرکت از ابتدای فروردین ماه هر سال تا پایان اسفند ماه همان سال بوده که به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۵ به "از ابتدای بهمن ماه هر سال تا پایان دیماه سال بعد" تغییر یافته است .

مرکز اصلی شرکت : تهران - کیلومتر ۱۸ جاده قدیم کرج - مجتمع صنعتی سازه گستر سایپا-بلوار بوستان - نبش خیابان هفتم غربی

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت اصلی شرکت بر اساس ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد :

الف- تأسیس کارخانجات صنعتی و تولیدی و بسته بندی انواع مواد اولیه غذایی آماده و نیمه آماده

ب- خرید و واردات انواع ماشین آلات و تجهیزات و مواد اولیه مربوط به راه اندازی کارخانجات مذکور

ج- بسته بندی و صادرات و فروش انواع مواد اولیه غذایی آماده و نیمه آماده

چ- تهیه و پخت انواع محصولات غذایی آماده

ح-انجام هرگونه فعالیت مجاز بازرگانی و خرید و فروش و واردات و صادرات و بازاریابی غیر هرمی و غیر شبکه ای هرگونه کالای مجاز بازرگانی

خ- مشارکت در تأسیس شرکتهای جدید و شرکتهای موجود

د- ایجاد سالن و ارایه خدمات پذیرایی و پخت و بز جهت کلیه مراسم جشنها و مجالس و اعیاد و سمینارها و همایش ها و شرکتهای و کارخانجات

ذ- اخذ هرگونه وام و اعتبار و تسهیلات ارزی و ریالی از کلیه بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی

ر- اخذ و ارایه نمایندگی از کلیه شرکتهای و موسسات داخلی و خارجی که در زمینه های مواد خوراکی و غذایی فعالیت دارند

ز- انجام کلیه فعالیتهای مجازی که در راستای حصول به اهداف شرکت نافع و موثر باشد

۱-۳- وضعیت اشتغال:

متوسط تعداد کارکنان در طی دوره مورد گزارش برابر ۴۰۹ نفر به صورت قراردادی می باشند . متوسط تعداد کارکنان در دوره قبل ۴۴۲ نفر بصورت قراردادی می باشند

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه نیز استفاده شده است.



۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه اقلام مشابه ارزیابی میشود و بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون جهت کلیه موجودیها تعیین میگردد.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود: بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود. هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی گردیده و به حساب سودوزیان منظور میگردد.

۳-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ ق.م.م و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود.

شرح داراییها	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله و ۳ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله و ۱۲ درصد	مستقیم - نزولی
وسایط نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی
تجهیزات	۸.۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ساختمان	۵ ساله	مستقیم

۳-۳- داراییهای نامشهود

۳-۳-۱- داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. روش استهلاك نرم افزارها بصورت ۵ ساله مستقیم می باشد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میگردد.

۳-۶- درآمدها و بهای تمام شده

۳-۶-۱- درآمدهای شرکت شامل کارمزد طبخ غذا، فروش غذا و ارائه خدمات می باشد. کارمزد طبخ غذا بر اساس قراردادهای منعقد فیما بین با شرکتهای طرف قرار، در آمد حاصل از فروش غذا بر اساس قیمتهای مورد توافق با خریداران بوده که طی لیستی به امضاء طرفین می رسد. در آمد حاصل از ارائه خدمات در ارتباط با خرید غذای آماده جهت مشتریان بوده که خرید و تحویل به مشتری به عهده شرکت بوده است.

۳-۶-۲- بهای تمام شده شامل هزینه های مواد مستقیم، دستمزد مستقیم پرسنل واحد تولید و سهمی از هزینه های سربار بر اساس تفکیک مراکز هزینه می باشد.

۴- موجودی نقد

موجودی نقد و بانک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۷۳۷,۰۸۹,۵۷۴	۳,۸۸۸,۲۷۱,۰۱۲	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۱۵,۴۶۹,۰۳۶	۳۵,۰۶۹,۰۰۰		صندوق
۱,۷۵۲,۵۵۸,۶۱۰	۳,۹۲۳,۳۴۰,۰۱۲		جمع

۴-۱) موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳,۶۵۳,۳۵۸	۳,۶۲۷,۸۱۷,۵۶۳	بانک پاسارگارد شعبه سایپا (تهران) حساب شماره ۲۰۴۹۹/۲۰۰۴۹۹/۱۰۰۰
۱,۶۹۳,۴۳۶,۲۱۶	۱۵۲,۰۴۶,۲۶۲	بانک سپه شعبه سایپا (تهران) جاری ۶۳۷۱/۰۹
۰	۱۰۸,۴۰۷,۱۸۷	بانک ملی شعبه چهارراه ایران خودرو (تهران) جاری ۱۰۰۱۲۸۳۴۰۰۴
۱,۷۳۷,۰۸۹,۵۷۴	۳,۸۸۸,۲۷۱,۰۱۲	جمع

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۵,۱۶۰,۵۰۹,۸۲۹	۷۰,۱۷۵,۴۵۹,۶۰۵	۵-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
۱,۳۰۲,۲۳۷,۱۱۲	۲,۰۲۰,۳۳۷,۷۵۴	۵-۲	طلب از شرکتهای گروه
۱۳۲,۳۷۹,۹۵۱	۱۳۲,۳۷۹,۹۵۱	۵-۳	اسناد دریافتنی تجاری
۵۶,۵۹۵,۱۲۶,۸۹۲	۷۲,۵۷۵,۱۷۷,۳۱۰		جمع



۵-۱) مانده حسابهای دریافتنی تجاری متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹,۴۳۶,۹۱۸,۲۶۰	۳۰,۵۱۱,۹۰۳,۷۸۳	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان - فروش غذا
۱۱,۶۶۴,۲۵۸,۵۳۶	۱۱,۵۰۱,۵۸۳,۸۵۴	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا - دستمزد طبخ
۱۲,۳۲۳,۲۸۳,۱۸۴	۷,۶۲۲,۲۳۱,۷۹۱	شرکت پارس خودرو - دستمزد طبخ
۳,۱۱۱,۱۲۴,۳۵۶	۴,۶۰۶,۰۴۴,۰۲۳	شرکت مگاموتور - دستمزد طبخ
۱,۴۹۳,۰۷۱,۴۸۳	۲,۶۹۳,۹۵۳,۴۱۶	شرکت سایپا یدک - دستمزد طبخ
.	۲,۶۹۲,۵۵۱,۷۶۰	شرکت سایپا آذین
۲,۲۷۰,۵۷۲,۲۱۳	۲,۲۷۰,۵۷۲,۲۱۳	شرکت گروه بهمن - فروش غذا
.	۱,۶۳۴,۳۵۹,۵۰۰	شرکت سایپا پرس
۲,۸۱۷,۴۸۱	۱,۴۳۱,۰۹۴,۷۳۴	شرکت رینگ سایپا
۴۴۵,۷۰۸,۹۰۸	۱,۱۲۱,۴۹۳,۷۰۳	شرکت سایپا لجستیک - فروش غذا
۹۸۱,۴۸۲,۲۳۶	۹۸۱,۴۸۲,۲۳۶	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (تاپکو) - فروش غذا
.	۸۳۰,۵۲۶,۰۲۳	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۲۱,۶۱۴,۰۸۹	۵۲۳,۵۹۲,۸۸۰	شرکت اداره سهام سایپا
۱۲۳,۸۳۷,۹۲۳	۴۷۶,۶۵۱,۸۱۹	شرکت سنان شیمی تابان - فروش غذا
۷۲,۲۸۹,۰۲۲	۳۰۱,۰۵۵,۶۱۶	شرکت سایپا گام
۱,۲۶۲,۸۴۰,۴۹۰	۲۳۳,۰۷۳,۸۹۶	شرکت فنر سازی زر - فروش غذا
۲۳۸,۶۹۰,۵۶۶	۱۹۲,۸۱۱,۴۶۷	شرکت کاوه خودرو - فروش غذا
۳۸,۹۶۰,۵۶۲	۳۸,۹۶۰,۵۶۲	اورنگ (بیمه) - فروش غذا
۳۳,۵۴۳,۷۸۸	۳۳,۵۴۳,۷۸۸	شرکت مهندسی بازرگانی خودرو سایپا - فروش غذا
۳۲,۸۴۲,۷۶۳	۳۱,۰۹۷,۲۴۷	شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین برشیا امید - فروش غذا
۱,۱۸۸,۷۶۸,۴۳۸	.	شرکت ارونند خودرو - فروش غذا
۴۱۷,۸۸۵,۵۳۱	۴۴۶,۸۷۵,۲۹۴	شرکتهای متفرقه - فروش غذا
۵۵,۱۶۰,۵۰۹,۸۲۹	۷۰,۱۷۵,۴۵۹,۶۰۵	جمع

شرکت پشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۷,۰۸۴,۵۵۵,۷۲۳ ریال از مطالبات شرکت بابت فروش به شرح ذیل وصول گردیده است.

۱۳۹۳/۱۰/۳۰

ریال
۱۶,۷۲۷,۷۱۴,۱۷۴
۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۷۳,۹۲۴,۴۴۳
۱,۰۵۹,۳۲۹,۶۰۰
۸۳۰,۵۲۶,۰۲۰
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۱۱,۰۶۳,۱۰۴
۲۸۱,۹۹۹,۳۸۲
۳۷,۰۸۴,۵۵۵,۷۲۳

شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
شرکت مگاموتور
شرکت سایپا آذین
شرکت سایپا یدک
شرکت سایپا پرس
شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
شرکت رینگ سایپا
شرکت ستاره سفیران آینده
سایر

جمع

۵-۲) مانده طلب از شرکتهای گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۸۲,۵۴۶,۹۹۲	۱,۹۳۱,۳۵۹,۰۱۰
۲,۹۶۸,۶۰۱	۶۵,۰۷۷,۴۹۹
۲۳,۹۰۱,۲۴۵	۲۳,۹۰۱,۲۴۵
۹۲,۸۲۰,۲۷۴	.
۱,۳۰۲,۲۳۷,۱۱۲	۲,۰۲۰,۳۳۷,۷۵۴

شرکت ستاره سفیران آینده - بابت فروش غذا
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت - بابت فروش غذا
همراه خودرو تابان - بابت فروش غذا
شرکت بازرگانی تامین گستر تابان - بابت فروش غذا
جمع

۵-۳) مانده اسناد دریافتنی تجاری متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۳۲,۳۷۹,۹۵۱	۱۳۲,۳۷۹,۹۵۱
۱۳۲,۳۷۹,۹۵۱	۱۳۲,۳۷۹,۹۵۱

شرکت تولیدی مهندسی آتین - فروش غذا

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۷۳۵,۳۶۲,۶۲۷	۲۳,۹۵۵,۹۲۲,۰۵۵	۶-۱ سپرده ها و ودایع دریافتنی
۱,۵۶۳,۴۴۶,۴۶۴	۱,۲۵۷,۱۲۴,۴۴۲	وام خرید سهام شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (پرستل)
۵۳,۵۸۵,۳۵۰	۲۶۶,۶۶۹,۴۸۳	وام کارکنان
۲۹۱,۱۷۰,۱۵۴	۴۲۹,۸۴۰,۹۷۹	سایر (جاری کارکنان - مساعده - علی الحساب تنخواه)
	۳۰۲,۸۵۰,۰۰۰	کارکنان مانده پانصد میلیون ریال آورده شرکت پس از کسر حق
۱۵,۶۴۳,۵۶۴,۵۹۵	۲۶,۲۱۲,۴۰۶,۹۵۹	جمع

۶-۱) سپرده و ودایع دریافتنی متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۵۵۱,۸۴۵,۶۷۱	۱۰,۵۴۳,۱۰۹,۴۲۶	۶-۱-۱ سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۵,۴۸۳,۵۱۶,۹۵۶	۱۳,۰۲۲,۸۱۲,۶۲۹	۶-۱-۲ سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سپرده اجاره آشپزخانه دانش
.	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده شرکت در مناقصه
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد بانک پاسارگاد جهت دستگاه پوز سیم کارتی
۱۳,۷۳۵,۳۶۲,۶۲۷	۲۳,۹۵۵,۹۲۲,۰۵۵	جمع

۱-۶) سپرده بیمه پیمانکاری مربوط به قراردادهای منعقدۀ فروش و طبخ غذا از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۷۱۴,۳۸۷,۳۶۲	۲,۴۹۸,۸۴۲,۸۴۸	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۲,۴۸۷,۹۶۳,۲۷۰	۱,۵۷۸,۱۶۱,۹۰۳	شرکت پارس خودرو
۲,۶۵۴,۳۳۰,۱۶۲	۸۹۷,۰۳۱,۴۲۰	شرکت مگاموتور
۱,۰۴۰,۱۸۴,۹۹۱	۶۱۷,۵۹۷,۷۵۸	شرکت خودرو سایپا کاشان
۷۶۹,۴۹۹,۵۶۹	۵۱۰,۴۵۴,۱۹۲	شرکت سایپا یدک
.	۱۷۳,۵۶۷,۶۳۵	شرکت سازه گستر
۱۵۰,۴۴۶,۰۰۵	۱۵۰,۴۴۶,۰۰۵	شرکت گروه بهمن
۷۵,۳۵۰,۴۶۹	۷۵,۳۵۰,۴۶۹	شرکت سایپا لجستیک
۵۰,۳۹۳,۴۴۱	۵۰,۳۹۳,۴۴۱	شرکت مهندسی و بازرگانی خودرو سایپا
۹۰,۷۹۷,۷۵۰	.	شرکت سایپا پرس
۱۴۲,۹۸۲,۶۰۶	.	شرکت سایپا آذین
۴۱,۵۲۶,۳۰۱	.	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۳۲۵,۲۴۷,۵۰۰	.	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۰,۵۴۳,۱۰۹,۴۲۶	۶,۵۵۱,۸۴۵,۴۷۱	جمع

۲-۱-۶) سپرده حسن انجام کار مربوط به اجرای قراردادهای منعقدۀ با شرکت های ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۲۷۵,۳۷۶,۴۵۹	۳,۳۵۴,۵۶۱,۸۵۸	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۲,۴۸۷,۹۶۳,۲۶۹	۱,۵۷۸,۱۶۱,۹۰۲	شرکت پارس خودرو
۱۰,۷۷۰,۸۷۷,۴۰۱	۵۵۰,۷۹۳,۱۹۶	شرکت مگاموتور
۱۸۱,۵۹۵,۵۰۰	.	شرکت سایپا پرس
۱۳,۰۲۲,۸۱۲,۶۲۹	۵,۴۸۳,۵۱۶,۹۵۶	جمع

توضیح اینکه تا زمان تهیه صورت مالی مبلغ ۵,۶۸۶,۷۶۶,۳۸۶ ریال از سپرده حسن انجام کار پروژه سایپا کاشان آزاد شده است .

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۴۵۵,۷۳۴,۹۵۲	۲,۶۴۸,۷۱۸,۳۵۹	موجودی مواد اولیه
۷۵۹,۳۹۱,۰۴۷	۶۹۰,۵۴۱,۷۱۹	موجودی ملزومات مصرفی
-	۳,۲۸۲,۱۱۷	موجودی ارزاق و کالای خریداری شده
۲۳,۶۵۴,۰۱۰	۷۰,۰۹۶,۲۹۳	موجودی ابزار آلات عمومی و اداری
۶,۲۹۴,۵۷۷	۲۷۹,۳۷۵	موجودی ملزومات فنی
۳۳۰,۰۰۰	۰	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۹۳,۸۹۰,۲۰۳	۵۷۹,۷۹۵,۱۲۵	موجودی کاردر جریان ساخت
۴,۳۳۹,۲۹۴,۷۸۹	۳,۹۹۲,۷۱۲,۹۸۸	جمع

موجودی مواد اولیه و ملزومات تا سقف مبلغ ۱/۵۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای میباشد.

۸- پیش پرداختها

پیش پرداختها شامل اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۹۸۰,۱۲۶,۷۷۵	۶,۴۰۰,۱۷۴,۴۷۷	۸-۱	پیش پرداخت مالیات
۹۱۲,۵۵۶,۷۸۳	۱۷۲,۲۷۸,۴۰۰		پیش پرداخت قراردادها
۲۷,۶۶۸,۱۱۰	۸۸,۴۵۷,۸۵۷		سایر
۴,۹۲۰,۳۵۱,۶۶۸	۶,۶۶۰,۹۱۰,۷۳۴		جمع



۸-۱- پیش پرداخت‌های مندرج در ترازنامه مربوط به کسر ۲٪ مالیات تکلیفی از صورتحسابهای فروش توسط شرکتهای طرف قرارداد میباشد:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۴۹,۴۸۶,۶۸۳	۳,۲۴۳,۱۹۳,۷۹۵	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۱,۰۰۴,۶۶۰,۹۱۱	۱,۵۵۰,۵۴۱,۷۲۲	شرکت پارس خودرو
۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۱,۱۴۸,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۳۷۰,۵۵۸,۶۵۵	۶۲۴,۱۱۰,۹۹۱	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۳۱۲,۶۶۸,۶۰۳	۶۲۸,۹۱۹,۱۲۴	شرکت مگاموتور
۲۳۰,۹۱۴,۷۵۵	۳۸۶,۳۴۱,۹۷۹	شرکت سایپا پدک
۱۲۷,۴۷۵,۶۲۸	۱۲۷,۴۷۵,۶۲۸	شرکت سازه گستر
۱۲۰,۶۴۱,۳۶۵	۱۲۰,۶۴۱,۳۶۵	شرکت مهندسی توسعه سایپا سیکو
۹۰,۲۶۷,۶۰۳	۹۰,۲۶۷,۶۰۳	شرکت گروه بهمن
۶۸,۷۳۴,۰۶۷	۶۸,۷۳۴,۰۶۷	شرکت سایپا لجستیک
۲,۶۵۹,۲۶۶	۲,۶۵۹,۲۶۶	شرکت مهندسی و بازرگانی خودرو سایپا
.	۸۵,۷۸۹,۵۶۳	شرکت سایپا آذین
.	۵۴,۴۷۸,۶۵۰	شرکت سایپا پرس
.	۲۴,۹۱۵,۷۸۰	شرکت تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۴,۸۶۴,۰۶۷,۵۳۶	۷,۶۸۹,۲۱۸,۰۳۳	جمع
(۸۸۳,۹۴۰,۷۶۱)	(۱,۲۸۹,۰۴۳,۵۵۶)	کسر می شود :
۳,۹۸۰,۱۲۶,۷۷۵	۶,۴۰۰,۱۷۴,۴۷۷	ذخیره مالیات
		جمع



۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
بهای تمام شده - ریال		ریال	
مانده در	داراییهای انشائه شده طی دوره مالی	مانده در	انتقال بین داراییها
ابتدای دوره	۱۰,۷۸۰,۰۰۰	۴۰,۸۰۷,۰۹۱	۶۰۱,۶۴۱,۳۸۶
پایان دوره	۱۲,۰۶۶,۷۴۸,۸۵۱	۱۲,۰۶۶,۷۴۸,۸۵۱	۱۲,۰۶۶,۷۴۸,۸۵۱
پایان دوره	۹-۱	۹-۲	۹-۳
تأسیسات آشپزخانه ای- مجتمع سازه گستر	تجهیزات آشپزخانه- شرکت سایپا	وسایل نقلیه	اثاثیه و مصنوعات
۲,۳۸۹,۶۹۳,۰۵۰	۳,۳۶۹,۳۴۳,۶۲۱	۷۲۲,۱۷۶,۶۷۰	۴۰,۹۲۹,۶۲۹
۱۰,۷۴۴,۱۶۳,۴۵۱	۹,۷۰۳,۱۹۸,۵۱۷	۲,۹۶۵,۱۹۱,۷۲۰	۱,۶۴۲,۶۰۶,۳۲۰
۳۳۵,۱۳۴,۲۰۹	۵۳۴,۵۹۳,۴۴۷	۷۷۰,۷۳۱,۰۵۳	۱۰۰,۵۴۰,۲۶۴
۲,۰۴۱,۹۰۵,۴۳۸	۲,۳۲۴,۲۳۹,۶۱۵	۱,۲۵۵,۶۳۷,۴۵۱	۴۳۷,۱۵۴,۶۷۲
۵۳۳,۵۷۴	۲۹۶,۰۷۰	۲,۱۶۸,۹۳۰	۲۳۷,۵۰۴
۱۶,۵۱۱,۳۲۹,۷۲۲	۱۵,۹۹۱,۶۷۱,۳۲۰	۵,۷۱۹,۹۰۵,۸۲۴	۲,۳۱۱,۴۹۸,۱۸۷
۶۲,۴۵۱,۳۸۵	۴۸,۴۶۷,۱۰۰	-	-
۱۶,۵۷۳,۴۸۱,۱۰۷	۱۵,۹۷۰,۱۳۸,۴۷۰	۵,۷۱۹,۹۰۵,۸۲۴	۲,۳۱۱,۴۹۸,۱۸۷
جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل
۱۶,۵۷۳,۴۸۱,۱۰۷	۱۵,۹۷۰,۱۳۸,۴۷۰	۵,۷۱۹,۹۰۵,۸۲۴	۲,۳۱۱,۴۹۸,۱۸۷

۹-۱- تأسیسات آشپزخانه متعلق به شرکت میباشد که بر اساس عمر مفید به شرح قانون مالیاتهای مستقیم استهلاک آنها محاسبه و در دفاتر ثبت می گردد.

۹-۲- اقساعات طی دوره تجهیزات آشپزخانه در ارتباط با تجهیزات آشپزخانه خریداری شده جهت رستوران سایپا می باشد

۹-۳- اراضی طی دوره وسایط نقلیه مربوط به خرید یکدستگاه خودروی سواری لوگن می باشد و کلیه وسایط نقلیه تحت پوشش بیمه شخص ثالث و بدنه می باشند

۹-۴- اقساعات طی دوره اثاثیه و مصنوعات شامل خرید کامپیوتر، لپ تاپ، کولر، میز و صندلی و... می باشد.

۹-۵- دارایی موجود در انبار و حساب کنتری دارایی ثابت به مبلغ ۴۸,۴۶۷,۱۰۰ ریال شامل اقلای می باشد که تا تاریخ بیمه گزاری از آنها بهره برداری نشده است.

۹-۶- داراییها تا سقف مبلغ ۱۵۱/۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی می باشد.



۱۰- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰			
ارزش دفتری	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۱۹,۶۴۱,۹۵۹	۴۰۴,۳۹۵,۴۰۳	۶۷۱,۸۳۷,۳۸۶	۱,۰۷۶,۲۳۲,۷۸۹	مجموعه نرم افزارها
۳,۱۷۵,۰۰۰	۸,۱۷۵,۰۰۰	-	۸,۱۷۵,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰	سایر
۶۲۲,۸۳۷,۹۵۹	۴۱۲,۵۹۱,۴۰۳	۶۷۱,۸۳۷,۳۸۶	۱,۰۸۴,۴۲۸,۷۸۹	جمع

۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۰,۹۶۲,۱۹۲,۴۷۳	۵۳,۱۲۷,۰۵۹,۳۳۴	۱۱-۱	بدهی به شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۰	۵۱۱,۸۷۳,۴۰۵		بدهی به شرکت بازرگانی تامین گستر
۳,۶۲۵,۷۱۱,۵۱۶	۳۳,۷۹۴,۵۵۸,۹۹۶	۱۱-۲	حسابهای پرداختنی - سایر شرکتهای
۶۴,۵۸۷,۹۰۳,۹۸۹	۸۷,۴۲۳,۴۹۱,۷۳۵		جمع

۱۱-۱) اقلام تشکیل دهنده مانده حساب شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا بشرح زیر ارائه میگردد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
۷۸,۱۸۲,۶۷۱,۳۹۴	۸۵,۱۸۴,۸۵۱,۷۰۹	حسابهای فی مابین (خرید مواد و اعلامیه های بدهکاری)
۲۷,۳۶۴,۱۸۱,۴۸۲	۴۳,۴۸۹,۱۲۷,۹۵۴	سایر حسابهای فی مابین (دریافت و پرداخت وجوه)
۴,۸۶۷,۷۳۹,۷۶۷	۵,۵۰۳,۴۹۵,۷۵۸	علی الحساب دریافتی بابت حقوق مدیران
-	۱۱۶,۹۱۱,۰۶۲	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا مربوط به سهام کارکنان
(۴۹,۴۵۲,۴۰۰,۱۷۰)	(۸۱,۱۶۶,۳۲۷,۱۴۹)	کسر می شود:
۶۰,۹۶۲,۱۹۲,۴۷۳	۵۳,۱۲۷,۰۵۹,۳۳۴	طلب از شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
		جمع



۲-۱) حسابهای پرداختی تجاری شامل فروشندگان مواد غذایی و ارائه دهندگان خدمات متشکل از اقلام ذیل میباشند:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۴,۰۰۶,۵۸۵,۵۰۰	کشتارگاه صنعتی طیور بهاران - خرید مرغ
-	۳,۴۶۴,۹۴۰,۰۰۰	پرهام پروتئین تهران - خرید فرآورده های گوشتی
-	۲,۳۲۵,۵۸۴,۲۰۰	خانم نساء بیگم شاطری - خرید نوشابه
۷۳۷,۱۰۳,۴۵۰	۲,۲۲۳,۵۴۰,۱۰۰	آقای محمد رضا رمضانی - خرید ظروف یکبار مصرف
-	۱,۸۸۹,۱۴۱,۵۰۰	آقای اکبر افراشته - خرید تزه بار
-	۱,۱۸۲,۷۱۳,۲۴۷	شرکت می ماس - خرید لبنیات بسته بندی
-	۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	برنجکویی نصرتی - خرید برنج
۹۲,۴۲۵,۶۲۰	۹۷۸,۸۳۸,۸۴۰	فروشگاه بازرگانی مهرداد - خرید خشکبار
-	۹۶۳,۷۱۳,۳۲۰	صنایع غذایی فدلک - مواد غذایی
-	۹۱۶,۲۵۶,۲۰۰	آقای مرتضی رضایی - خرید لبنیات
-	۸۹۹,۳۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی برنج خوشه سبز مازندران - خرید برنج
-	۷۸۳,۴۹۳,۸۲۹	خانم مهری ذوالفعلی - خرید مواد غذایی
-	۷۵۴,۸۰۰,۰۰۰	شرکت جهاد تحقیقات مجد - خرید برنج
-	۷۴۲,۴۷۰,۰۰۰	صنایع غذایی حمید - خرید مواد غذایی
-	۵۵۶,۸۰۰,۰۰۰	آقای احمد رضا علی نیا - خرید برنج
-	۵۲۴,۱۳۰,۰۰۰	آقای محسن گلستانی - خرید نان لواش
-	۴۶۹,۶۱۰,۰۰۰	بهفام پروتئین سهند - خرید مرغ
-	۴۴۷,۰۵۲,۵۰۰	آقای مجید مجیدی - خرید ظروف یکبار مصرف
-	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای مسعود جنابی شلمانی - خرید برنج
-	۴۱۵,۷۰۳,۰۰۰	شرکت تعاونی کشاورزی مرغداران کاشان - خرید مرغ
-	۳۹۹,۶۶۵,۰۰۰	آقای رحیم زاده خرید ماهی قزل آلا
-	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	بخش مواد غذایی حسینی - خرید مواد غذایی
۸۷,۳۵۰,۷۴۳	۳۸۵,۷۹۹,۲۱۵	آقای پرویز خمسه لی - خرید میوه و شیرینی
-	۳۷۲,۲۴۰,۰۰۰	آقای باب اله بهاری - خرید برنج
-	۳۷۲,۱۲۳,۰۰۰	فروشگاه بهین صنعت جی - خرید سالاد الویه
-	۳۶۹,۰۵۰,۰۰۰	کشتارگاه میانکاله جویبار - خرید مرغ
-	۳۱۴,۵۹۲,۴۸۵	همدل یاران جهان - خرید مواد غذایی
۲,۷۰۸,۸۳۱,۷۰۳	۶,۱۰۱,۴۱۷,۰۶۰	سایر
۳,۶۲۵,۷۱۱,۵۱۶	۳۳,۷۹۴,۵۵۸,۹۹۶	جمع

۱۲- سایر حسایها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۵۵۹,۵۰۹,۳۳۱	۴,۵۷۷,۰۸۲,۳۷۴		حقوق پرداختنی
۲,۱۰۷,۹۴۲,۵۷۹	۴,۴۱۴,۸۵۹,۵۹۲		خدمت بیمه ای رایان سایپا
۱,۰۷۹,۵۳۶,۰۳۳	۲,۶۶۶,۰۴۳,۳۹۸		اجاره پرداختنی (سازه گستر)
۳,۱۴۳,۳۹۴,۴۷۱	۲,۲۷۰,۷۱۴,۶۱۰		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
.	۲,۲۲۱,۲۸۹,۳۵۸		اسناد پرداختنی بابت ارزش افزوده
۶,۳۲۰,۹۲۸,۷۵۲	۱,۴۹۵,۴۹۳,۱۸۵		بیمه پرداختنی - سازمان تامین اجتماعی
۶۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰		مالیات اجاره
۵,۲۸۲,۰۲۷,۱۸۵	۵,۱۰۴,۵۴۵,۹۷۷	۱۲-۱	ذخایر هزینه های پرداختنی
۲۶۴,۹۲۵,۱۴۹	۲۵۹,۷۳۷,۶۱۷		سپرده و ودایع پرداختنی
۲۲۹,۲۹۹,۷۸۵	۵۵۳,۷۴۲,۸۸۸		معتمد صنعتی تپا
۸۱,۹۱۸,۴۴۲	۶۸,۰۹۹,۶۳۸		مرخصی پرداختنی کارکنان
۲,۸۳۱,۱۳۴,۰۴۱	۱,۰۹۹,۳۵۴,۴۴۶		مالیات تکلیفی و حقوق
۷۴۶,۴۴۱,۵۱۶	۱,۰۲۶,۳۳۶,۵۶۹		سایر
۲۵,۲۹۰,۵۵۷,۲۸۴	۲۶,۵۱۳,۳۰۰,۶۵۲		جمع

۱۲-۱- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده ذخایر هزینه های پرداختنی در دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۶۲۳,۲۹۸,۲۴۹	۴,۴۱۹,۰۸۶,۰۴۳	ذخیره عیدی
۳۳۶,۲۰۴,۵۷۶	۳۳۶,۲۰۴,۵۷۶	ذخیره بازخرید مرخصی
۲۹,۸۲۴,۳۶۰	۳۳۵,۶۷۱,۲۲۳	ذخیره هزینه های پرداختنی
۱,۲۹۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۸۴,۱۳۵	سایر ذخیره ها
۵,۲۸۲,۰۲۷,۱۸۵	۵,۱۰۴,۵۴۵,۹۷۷	جمع



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۱۳- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال / دوره مالی ۱۳۸۹، ۱۳۹۰، ۱۳۹۱، ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است :

یادداشت		نحوه		۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۳/۱۰/۳۰		ریال	
				مالیات					
		مانده ذخیره		مانده ذخیره		تادیه شده		درآمد مشمول مالیات	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		تادیه شده		سود (زیان) ابرازی	
				مانده ذخیره		ت			

پیش پرداخت مالیات

مانده پیش پرداخت مالیات

۱۳-۱- مالیات عملکرد سال ۸۹ از طریق علی الریس مشخص گردیده و بر اساس برگ تشخیص صادره ذخیره مالیات شناسایی گردیده و در بهمن ماه ۱۳۹۱ پرداخت گردیده است .

۱۳-۲- مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۰ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی و تسویه شده است .



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۴۴۵,۴۶۵,۲۱۵	۳,۱۵۶,۶۸۹,۸۳۲	مانده در ابتدای سال
۴,۵۲۶,۴۷۱,۹۶۳	۳,۲۲۸,۷۷۳,۵۳۳	ذخیره تامین شده
(۱,۳۸۷,۳۳۱,۴۸۷)	(۹۳۹,۹۹۸,۱۵۰)	پرداخت شده طی دوره
۸,۵۸۴,۶۰۵,۶۹۱	۵,۴۴۵,۴۶۵,۲۱۵	مانده در پایان سال

۱۵- سرمایه:

سرمایه شرکت مبلغ ده میلیارد ریال منقسم به ده میلیون سهم یک هزارریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد.

اطلاعات مربوط به سهامداران همراه با تعداد و درصد سهام آنان به شرح جدول ذیل ارائه می گردد:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ-ریال
۹,۹۹۹,۹۶۰	۹۹/۹۹۹۹۹۶	۹,۹۹۹,۹۶۰,۰۰۰
۱۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰
۱۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰
۱۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰
۱۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

شرکت ستاره سفیران آینده

شرکت تجارت الکترونیک تابان تاخت

شرکت بازرگانی تامین گستر تابان

شرکت سنان شیمی تابان

جمع

۱۶- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲۱۴ میلیون ریال از محل سود تخصیص سالهای مالی قبل به اندوخته قانونی

منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامیست.

اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



۱۷- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	تعداد - پرس	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	تعداد - پرس	ریال	یادداشت
۵۴,۷۶۶,۵۶۷,۰۸۲	۵,۴۹۳,۱۶۹		۶۳,۰۶۸,۹۸۹,۴۰۸	۴,۸۸۵,۸۳۷		۱۷-۱ درآمد ارایه خدمات طبخ غذا
-			۲۰,۸۴۰,۵۹۵,۷۵۷	*		۱۷-۲ درآمد ارائه خدمات نیروی انسانی
۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰			*	*		حق الزحمه ارائه خدمات خرید مواد اولیه
*			۲,۲۳۵,۵۴۸,۴۶۰	*		۱۷-۳ فروش سوه و شیرینی و آجیل (کلای تجاری)
۷۰,۹۶۶,۵۶۷,۰۸۲			۸۶,۱۴۵,۱۳۳,۶۲۵			جمع
۷۶,۴۹۹,۴۷۷,۸۰۱	۹۲۵,۳۱۷		۷۱,۵۹۷,۹۷۰,۵۳۰	۹۹۱,۱۷۳		۱۷-۴ فروش غذا
۱۴۷,۴۶۶,۰۴۴,۸۸۳			۱۵۷,۷۴۳,۱۰۴,۱۵۵			جمع

۱۷-۱- درآمد ارایه خدمات طبخ غذا به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	تعداد	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص
پرس	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۰۰,۵۱۲	۳۸,۶۳۵,۰۰۲,۷۴۰	(۴۱,۸۱۳,۱۴۲,۶۶۸)	(۳,۱۷۷,۱۳۹,۹۲۸)	کارمزدی سایپا
۷۳۷,۱۴۵	۱۰,۵۴۱,۶۸۴,۱۲۸	(۱۱,۷۵۷,۱۵۲,۶۹۳)	(۱,۲۱۵,۴۶۸,۵۶۵)	کارمزدی مگا موتور
۴۵۳,۴۶۶	۵,۱۸۰,۹۰۷,۵۴۰	(۶,۶۷۲,۷۶۵,۰۴۷)	(۱,۴۹۱,۸۵۷,۵۰۷)	کارمزدی سایپا یدک
۴۳,۱۶۰	۶۹۰,۵۶۰,۰۰۰	(۷۶۵,۶۲۲,۳۷۹)	(۷۵,۰۶۲,۳۷۹)	شرکت سایپا آذین
۱۰۱,۰۵۹	۱,۵۱۵,۸۸۵,۰۰۰	(۲,۰۸۰,۷۶۱,۸۷۲)	(۵۶۴,۸۷۶,۸۷۲)	شرکت سایپا پرس
۶۵۰,۴۹۵	۶,۵۰۴,۹۵۰,۰۰۰	*	۶,۵۰۴,۹۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۴,۸۸۵,۸۳۷	۶۳,۰۶۸,۹۸۹,۴۰۸	(۶۳,۰۸۸,۴۴۴,۶۵۹)	(۱۹,۴۵۵,۲۵۱)	جمع

*** توضیح اینکه فروش انجام شده به سمیکو بابت خدمات ارایه شده به کارفرمایان می باشد که به دلیل عدم قبول کارفرمایان توسط شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا تامین شده است.

۱۷-۲- حق الزحمه ارائه خدمات نیروی انسانی :

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳

فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
۲۰,۸۴۰,۵۹۵,۷۵۷	(۲۰,۹۴۰,۴۱۸,۵۰۴)	(۹۹,۸۲۲,۷۴۷)
۲۰,۸۴۰,۵۹۵,۷۵۷	(۲۰,۹۴۰,۴۱۸,۵۰۴)	(۹۹,۸۲۲,۷۴۷)

حق الزحمه ارائه خدمات نیروی انسانی (پروژه پارس خودرو)

جمع

۱۷-۳- فروش میوه و شیرینی و آجیل (کالای تجاری)

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳

فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
۲,۲۳۵,۵۴۸,۴۶۰	(۲,۱۹۸,۳۳۰,۲۴۶)	۳۷,۲۱۸,۲۱۴
۲,۲۳۵,۵۴۸,۴۶۰	(۲,۱۹۸,۳۳۰,۲۴۶)	۳۷,۲۱۸,۲۱۴

فروش میوه و شیرینی و آجیل (کالای تجاری)

جمع

۱۷-۴- فروش غذا :

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳

تعداد - پرس	فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
۸۶۰,۱۵۴	۶۰,۴۳۵,۶۵۲,۹۹۹	(۵۱,۴۱۴,۹۲۱,۰۴۸)	۹,۰۲۰,۷۳۱,۹۵۱
۱۳۱,۰۱۹	۱۱,۱۶۲,۳۱۷,۵۳۱	(۱۲,۸۴۴,۰۵۵,۷۸۳)	(۱,۶۸۱,۷۳۸,۲۵۲)
۹۹۱,۱۷۳	۷۱,۵۹۷,۹۷۰,۵۳۰	(۶۴,۲۵۸,۹۷۶,۸۳۱)	۷,۳۳۸,۹۹۳,۶۹۹

فروش از محل آشپزخانه سایا کاشان

فروش از محل آشپزخانه پیشگامان

جمع

۱۸- بهای تمام شده غذای فروش رفته و خدمات طبخ ارائه شده:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
	۵۲,۹۰۶,۲۳۱,۵۷۴	۶۰,۵۲۰,۲۹۹,۶۹۴
	۶۰,۴۶۴,۲۴۳,۳۵۶	۶۰,۶۳۶,۰۸۲,۳۷۲
	۳۷,۳۱۹,۴۹۵,۴۳۵	۲۱,۲۲۵,۴۶۳,۹۱۸
	۱۵۰,۶۸۹,۹۷۰,۳۶۵	۱۴۲,۳۸۱,۸۴۵,۹۸۴
	(۲۰۳,۷۹۹,۴۵۰)	(۴۳,۸۴۷,۶۵۱)
۱۸-۱	۱۵۰,۴۸۶,۱۷۰,۹۱۵	۱۴۲,۳۲۷,۹۹۸,۳۳۳

مواد مصرفی خریداری شده توسط شرکت

دستمرد مستقیم

سریار ساخت

جمع

ضایعات غیرعادی

جمع



۱۸-۱- جدول تسهیم بهای تمام شده کالای فروش رفته سال مورد گزارش به شرح ذیل ارائه می گردد:

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳				
یادداشت	سهم محصولات فروش	سهم ارائه خدمات طبخ غذا	سهم کالای تجاری	جمع
مواد مصرفی خریداری شده توسط شرکت	۵۰,۷۰۷,۹۰۱,۳۲۸	۰	۲,۱۹۸,۳۳۰,۲۴۶	۵۲,۹۰۶,۲۳۱,۵۷۴
دستمزد مستقیم	۷,۳۴۰,۹۵۰,۲۰۴	۵۳,۱۲۳,۲۹۳,۱۵۲	۰	۶۰,۴۶۴,۲۴۳,۳۵۶
سربار ساخت	۶,۲۳۶,۰۲۷,۹۱۹	۳۱,۰۸۳,۴۶۷,۵۱۶	۰	۳۷,۳۱۹,۴۹۵,۴۳۵
جمع	۶۴,۲۸۴,۸۷۹,۴۵۱	۸۴,۲۰۶,۷۶۰,۶۶۸	۲,۱۹۸,۳۳۰,۲۴۶	۱۵۰,۶۸۹,۹۷۰,۳۶۵
ضایعات غیرعادی	(۲۰۳,۷۹۹,۴۵۰)	-	-	(۲۰۳,۷۹۹,۴۵۰)
جمع	۶۴,۰۸۱,۰۸۰,۰۰۱	۸۴,۲۰۶,۷۶۰,۶۶۸	۲,۱۹۸,۳۳۰,۲۴۶	۱۵۰,۴۸۶,۱۷۰,۹۱۵

۱۸-۱-۱- هزینه دستمزد مستقیم شامل اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۲
حقوق و دستمزد	۲۷,۰۸۸,۰۰۳,۸۱۱	۲۹,۶۷۰,۵۲۳,۱۱۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی	۹,۴۵۵,۷۲۵,۰۷۲	۹,۸۱۴,۵۴۱,۵۱۵
اضافه کاری	۸,۷۰۰,۰۲۵,۳۸۴	۶,۹۱۸,۱۰۶,۹۲۳
مزایای پایان خدمت	۳,۳۶۵,۵۷۵,۰۱۴	۳,۴۲۵,۶۸۲,۴۵۸
سایر	۱۱,۸۵۴,۹۱۴,۰۷۵	۱۰,۸۰۷,۲۲۸,۳۶۵
۱۸-۱-۱-۱	۶۰,۴۶۴,۲۴۳,۳۵۶	۶۰,۶۳۶,۰۸۲,۳۷۲

۱۸-۱-۱-۱- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده سایر هزینه ها در دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۲	
۵,۶۷۶,۰۳۹,۸۲۴	۵,۰۶۱,۰۳۶,۷۰۲	حق مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری
۴,۳۱۷,۲۴۵,۲۲۶	۴,۷۸۴,۸۳۶,۵۰۴	عیدی و پاداش
۶۰۳,۱۸۲,۷۴۶	۸۲۴,۸۴۶,۵۵۵	ایاب و ذهاب
۱,۲۵۸,۴۴۶,۲۷۹	۱۳۶,۵۰۸,۶۰۴	سایر اقلام
۱۱,۸۵۴,۹۱۴,۰۷۵	۱۰,۸۰۷,۲۲۸,۳۶۵	

۱-۱-۱۸- هزینه های سربار شامل اقلام ذیل می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۷۵۹,۸۸۶,۳۲۹	۶,۵۷۷,۷۳۱,۲۹۱	ملزومات مصرفی
۴,۷۴۷,۰۶۴,۵۳۴	۴,۹۳۰,۲۹۹,۱۳۳	هدایای غیر نقدی
۴۶۵,۶۰۹,۱۳۷	۲,۰۷۲,۰۷۰,۶۱۶	پذیرایی
۱,۸۴۸,۳۱۶,۶۸۲	۷۸۱,۸۴۲,۸۲۶	اجاره محل
۲,۲۲۹,۸۵۵,۹۹۱	۳,۲۵۰,۳۹۹,۸۷۹	حمل و نقل ، سوخت وسایط نقلیه و بیمه
۱۸۰,۶۴۰,۷۱۶	۱۹۹,۱۴۳,۳۸۴	خدمات مشاوره ای
۱,۳۳۴,۴۴۶,۳۷۶	۲,۰۶۱,۴۹۲,۲۶۱	هزینه استهلاک
۹۳۸,۴۲۳,۰۹۱	۱,۸۵۷,۵۱۵,۵۰۳	ایاب و ذهاب
۸۲۰,۰۶۲,۳۶۸	۴۸۹,۴۲۹,۵۰۸	آب و برق و گاز و تلفن و شارژ
۳۹۶,۶۷۵,۷۶۸	۹۲۲,۱۴۰,۲۲۳	تعمیر و نگهداری
۳۶۵,۱۹۵,۵۷۴	۹۲۲,۷۱۵,۴۶۵	بهداشت و درمان و آموزش
۱,۱۳۹,۲۸۷,۳۵۲	۱۳,۲۶۴,۷۱۵,۳۴۶	سایر
۲۱,۲۲۵,۴۶۳,۹۱۸	۳۷,۳۱۹,۴۹۵,۴۳۵	جمع

۱۹- هزینه های اداری عمومی و فروش:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۹۵۵,۵۵۳,۴۹۱	۱,۹۷۹,۳۶۸,۷۶۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۸۲۸,۰۸۴,۳۰۳	۶۶۱,۸۸۲,۹۰۳	اضافه کار
۳۱۰,۸۹۳,۰۶۱	۳۳۲,۵۲۷,۱۳۲	هدایای غیر نقدی
۳۷۵,۲۱۳,۲۳۵	۲۵۸,۱۸۷,۱۰۷	هزینه ایاب و ذهاب
۲۷۱,۸۳۵,۶۲۹	۳۶۵,۲۵۲,۴۸۲	استهلاک
۲۲,۹۸۵,۴۴۰	۱۰,۷۶۵,۰۰۰	آموزش، پوشاک و ورزش و بهداشت و درمان
۲,۵۱۷,۶۳۸,۵۹۲	۳,۳۲۰,۵۷۹,۵۱۰	سایر هزینه ها
۷,۰۲۸,۲۰۳,۷۵۱	۷,۰۲۸,۵۷۲,۸۹۵	جمع

۱۹-۱- صورت ریز سایر هزینه ها به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۰,۷۷۹,۸۳۶	۱۵۲,۶۶۵,۹۰۰	اجاره محل، ماشین آلات، تعمیر و نگهداری
۶۱۴,۲۵۸,۳۳۸	۶۶۹,۳۲۶,۶۱۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۴۲۲,۴۰۸,۴۳۵	۴۴۰,۰۰۵,۹۱۲	عیدی و پاداش
۴۲۲,۲۰۶,۱۶۹	۴۲۰,۱۶۸,۱۰۴	مواد و ملزومات مصرفی
۲۷۴,۱۷۲,۸۶۲	۳۰۹,۰۱۵,۶۴۸	حق مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری
۲۵۳,۹۲۵,۱۲۹	۲۶۲,۳۳۴,۶۸۳	مزایای پایان خدمت
۱۱۰,۹۸۵,۸۹۰	۵۸,۸۰۹,۴۵۲	آب و برق و گاز و تلفن و شارژ
۲۱۲,۴۹۳,۲۵۳	۹۳,۲۱۹,۴۴۸	خدمات مشاوره ای
۱۳۷,۹۹۰,۵۰۰	۱۳۴,۶۶۱,۸۱۳	هزینه های مالی
۹۵۷,۳۱۸,۱۹۰	۷۸۰,۳۷۱,۹۳۳	سایر هزینه ها
۳,۵۱۷,۶۳۸,۵۹۲	۳,۳۲۰,۵۷۹,۵۱۰	

شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸۰,۰۲۴,۰۰۰	۲۴۵,۵۳۱,۷۶۳	فروش ضایعات
(۴۳,۸۴۷,۶۵۱)	(۲۰۳,۷۹۹,۴۵۰)	ضایعات غیر عادی تولید
(۳۰۴,۵۳۱,۳۷۷)	(۸۱,۷۱۲,۹۳۹)	جرایم
۵۵,۹۷۹,۴۱۵	۱,۴۳۲,۰۳۱,۴۶۱	سایر
(۱۱۲,۳۷۵,۶۱۳)	۱,۳۹۲,۰۵۰,۸۳۵	جمع

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲۱,۲۳۰,۲۰۳	۷۶۷,۰۱۹,۶۸۷	سود سپرده بانکی
۲۹۱,۱۷۰,۱۵۴		سایر
۵۱۲,۳۹۰,۳۵۷	۷۶۷,۰۱۹,۶۸۷	جمع

۲۲- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی:

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح ذیل میباشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
(۲,۲۶۶,۵۳۲,۸۱۴)	۱,۶۲۰,۴۱۱,۱۸۰	سود (زیان) عملیاتی
۱,۶۰۶,۲۸۲,۰۰۵	۲,۴۲۶,۷۴۴,۷۴۳	هزینه استهلاك داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۲,۲۸۸,۷۷۵,۳۸۳	۳,۱۳۹,۱۴۰,۴۷۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۵۹۵,۴۰۹,۵۷۶)	۳۴۶,۵۸۱,۸۰۱	افزایش (کاهش) موجودی کالا
(۲,۹۵۲,۹۴۴,۰۷۵)	(۲,۱۴۵,۶۶۱,۸۶۱)	افزایش پیش پرداختهای عملیاتی
(۳۰,۱۶۹,۶۷۸,۶۹۶)	(۲۶,۳۰۱,۸۹۲,۷۸۲)	کاهش حسابهای دریافتنی
۴۱,۴۵۳,۳۴۷,۰۳۸	۲۳,۹۳۱,۵۹۳,۷۰۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۸,۳۶۳,۸۳۹,۲۶۵	۳۰,۱۶۹,۹۱۷,۲۶۵	جمع

۲۳- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
(۱,۳۸۶,۲۸۷,۸۵۵)	-	بابت برگه تشخیص مالیات سال ۹۰ عملکرد و تکلیفی
۵۲۴,۴۱۲,۶۷۶	-	اصلاح ذخیره کارانه
(۲,۲۳۲,۰۷۸,۲۴۰)	(۲,۲۳۲,۰۷۸,۲۴۰)	بابت برگ تشخیص مالیات سال ۹۱ حقوق و تکلیفی
-	(۳,۸۷۹,۵۹۰,۹۳۲)	تعدیل پارس خودرو و سایپا کاشان
	۲۷۶,۰۲۳,۱۲۹	سایر
(۳,۰۹۳,۹۵۳,۴۱۹)	(۵,۷۳۵,۶۴۶,۰۴۳)	جمع

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران بابت قراردادهای منعقد شده بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳۶,۶۱۸,۲۹۰,۳۱۸	۳۶,۶۱۸,۲۹۰,۳۱۸	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۱۱,۸۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مگا موتور
۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس خودرو
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه بهمن
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سازه گستر سایپا
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سایپا یدک
	۲۵۷,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سایپا پرس
۵۹,۸۱۶,۶۹۰,۳۱۸	۵۴,۱۵۵,۶۹۰,۳۱۸	جمع

۲۴-۱- بدهیهای احتمالی مربوط به بدهی مالیات حقوق، تکلیفی، عملکرد، ارزش افزوده و بیمه حقوق کارکنان می باشد که پس از رسیدگی توسط سازمانهای مربوطه مشخص خواهد شد

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد درج نشده است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

مبلغ	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۶,۵۰۴,۹۵۰,۰۰۰	طبق یادداشت ۱۷-۱	عضو هیات مدیره	الف - مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:
۱,۹۳۱,۳۵۹,۰۱۰	طبق یادداشت ۲-۵	عضو هیات مدیره	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۲۳,۹۰۱,۲۴۵	طبق یادداشت ۲-۵	شرکت همگروه	شرکت ستاره سفیران
۶۵,۰۷۷,۴۹۹	طبق یادداشت ۲-۵	عضو هیات مدیره	شرکت همراه خودرو
			شرکت تجارت الکترونیک خودرو تایان تاخت